Общество с ограниченной ответственностью «Компания Ямал-Трейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Компания Ямал-Трейд»

1.2. Юридический адрес 629305, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г.О. ГОРОД НОВЫЙ УРЕНГОЙ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, МКР ОПТИМИСТОВ,Д. 2 К. 1
Фактический адрес: 629305, ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Г.О. ГОРОД НОВЫЙ УРЕНГОЙ, Г НОВЫЙ УРЕНГОЙ, МКР ОПТИМИСТОВ,Д. 2 К. 1

1.3. Дата государственной регистрации 17.06.2004г ОГРН 1048900304386

1.4. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения: №000699512 от 15 марта 2002г. В Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Ямало-Ненецкому автономному округу

1.5. Средняя численность за отчетный год составила 5 человек, за прошлый год составила 4 человека.

1.6. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются:

- Калачева А.А. с долей 100 процентов

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 47.51.1 Торговля розничная текстильными изделиями в спец магазинах- Основной.
- 46.47 Торговля оптовая мебелью
- 46.47 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью

Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Калачева Анна Анатольевна (№1 от 25.07.2005г.)
Главный бухгалтер Общества: Бабийчук Ольга Николаевна (№2 от 06.11.2015г.)

2. Учетной политика

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансовохозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации.

2.2. В отчетном году изменения учетной политики не происходили.

2.3. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Активы

Вся структура активов компании является оборотной, внеоборотных активов (зданий, транспорта, оборудования) на балансе нет.

3.1. Основные средства, строка 1150

В составе основных средств «Основные средства» баланса не числятся

3.2. Нематериальные активы, строка 1170

В составе НМА «Нематериальные, финансовые и другие ВА» баланса не числятся

3.3. Запасы, строка 1210: 113 тыс. руб

Товары для перепродажи. За год их объем снизился (было 166 тыс. руб. на конец 2024 г.)

3.4. Дебиторская задолженность, строка 1240: 3 551 тыс. руб.

235 тыс. руб. - задолженность покупателей;

177 тыс. руб. - авансы, выданные поставщикам;

23 тыс. руб. - задолженность подотчетных лиц

3 116 тыс руб – краткосрочные депозитные счета

3.5. Финансовые вложения, строка 1240: 3 116 тыс. руб.

Это краткосрочные депозитные счета.

3.6. Денежные средства, строка 1250: 4 578 тыс. руб.

Основная часть средств хранится на специальных счетах (4 563 тыс. руб.), и 15 тыс. руб. — на расчетных счетах.

4.Пассивы

4.1. Капитал и резервы строка 1300: 8 027 тыс. руб.

Уставный капитал: минимальный (10 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль: 8 017 тыс. руб. (снизилась за год из-за полученного в 2025 году убытка в размере 948 тыс. руб.)

4.2. Краткосрочные обязательства строка 1520: 215 тыс. руб.

Это текущие долги компании (кредиторская задолженность):

84 тыс. руб. — долги перед покупателями (полученные авансы);

131 тыс. руб. — задолженность по налогам и сборам .

5.Финансовые результаты

Анализ отчета о финансовых результатах и пояснений показывает, что основной причиной убытка в 948 тыс. руб. стал опережающий рост управленческих расходов при одновременном снижении выручки. Вот основные изменения в расходах за 2025 год:

6.1. Рост управленческих расходов

Это ключевой фактор. Расходы на содержание аппарата управления (офис, администрация) выросли на 26%:

2024 г.: 3 063 тыс. руб.
2025 г.: 3 868 тыс. руб.
Разница: +805 тыс. руб.

6.2. Увеличение затрат на персонал

Компания существенно увеличила расходы на оплату труда:
Фонд оплаты труда: вырос с 1 647 до 2 185 тыс. руб. (+33%).
Страховые взносы: выросли с 379 до 587 тыс. руб. (+55%).
Это связано с индексацией зарплат или расширением штата, что не привело к росту продаж.

6.3. Падение выручки

При росте внутренних затрат доходы компании, наоборот, сократились:
Выручка 2024 г.: 13 461 тыс. руб.
Выручка 2025 г.: 13 035 тыс. руб.
Снижение: -426 тыс. руб.

6.4. Прочие факторы

Коммерческие расходы: также подросли — с 832 до 879 тыс. руб.

Налоги: компания находится на упрощенной системе налогообложения (УСН), налог по которой составил 131 тыс. руб.

6.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 13 035 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года 13 461 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с повышением стоимости услуг по траснпортировке, повышением заработной платы, увеличением налогов.

Почему возник убыток?

1. Операционный провал: Компания получила убыток от продаж в размере 789 тыс. руб. Это значит, что основные доходы (выручка) перестали покрывать даже обычные расходы на ведение бизнеса.
2. Рост административных затрат: Управленческие расходы выросли с 3 063 до 3 868 тыс. руб. (+805 тыс. руб.) Это самая большая статья прироста затрат.
3. Кадры: Расходы на оплату труда и взносы суммарно выросли на 746 тыс. руб. за год
4. Налоги: Даже при наличии бухгалтерского убытка компания начислила налог по УСН — 131 тыс. руб., что еще сильнее увеличило итоговое отрицательное число.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Калачева А.А.